

ÅRSREGNSKAB 2019

for Skovlund Sogns Menighedsråd

i Varde Provsti

i Varde Kommune

Myndighedskode 8738

CVR-nr. 43807013

Årsregnskabet indeholder:

- A** Menighedsrådets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Menighedsrådets forklaringer
- D** Anvendt regnskabspraksis
- E** Årsregnskab i hovedtal
- F** Resultatdisponering og forklaring
- G** Finansiell status
- H** Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
- Bilag 1** Oversigt over faste ejendomme
- Bilag 2** Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Skovlund Sogns Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til menighedsrådet for Skovlund kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skovlund kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2019 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2019. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig

usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke menighedsrådets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Menighedsrådet er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.



Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Esbjerg, den 10. september 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Henning Tønder Olesen', is written over the printed name.

Henning Tønder Olesen
statsautoriseret revisor

Generelle bemærkninger til årsregnskabet

Regnskab i hovedtal:

	Regnskab	Budget	Afvigelse
Ligningsbeløb til drift	929.000	929.000	0
Udgifter, løn	-855.493	-861.300	5.807
Udgifter, øvrig drift	-333.916	-312.200	-21.716
Indtægter	224.341	220.400	3.941
Finansielle poster/udgifter	2.768	2.100	668
Resultat af drift, underskud	-33.300	-22.000	-11.300
Anlæg			
Udgifter "Borgergade 18"	-725.943	-	-
Udgifter "udviklingsplan"	-41.731	-	-
Udgifter "Lundvej 9"	-9.700	-	-
Salg "Lundvej 9"	1.264.987	-	-
I alt anlæg	487.613	-	-
Resultat i alt	454.313	-22.000	

plus = indtægt og merindtægt/mindreforbrug

minus = udgift og merforbrug/mindreindtægt

Regnskabet udviser et overskud på 454 t.kr. mod budgetteret underskud på 22 t.kr.
Årets resultat på drift viser et underskud på 33 t.kr. mod budgetteret underskud 22 t.kr.

Specifikke bemærkninger

De specifikke bemærkninger tager sit udgangspunkt i tallene, som fremgår af regnskabet side E-1.

Lønninger

Der har været besparelser på lønninger i 2019 på 6 t.kr., hvilket kan specificeres således:

Merforbrug på kirkebygning – formål 2	kr.	7.200
Besparelse på kirkelige aktiviteter – formål 3	kr.	-7.000
Besparelse på kirkegården – formål 4	kr.	-6.200
Administration – formål 6	kr.	200

Bemærkninger:

De realiserede lønomkostninger passer stort set med budgettet.

- Der har været besparelse på honorar fordelt på kirkekoncerter og foredrags- og mødevirksomhed. Nogle af de aktiviteter der har været i 2019, har ikke kostet det store at afholde. Nyt tiltag i slutning af 2019 er der opstartet babysalmesang.
- Der er fortsat fælles samarbejdsaftale med Stenderup kirke omkring kirketjeneste til fælles organist.
- Kirkegårdens personale tidsregistrere fortsat, der foreligger nu en tidsregistrering, der viser det reelle billede af, hvor timerne er brugt i 2019, som har bevirket at der er forskydninger i formålskonteringen. Der er fortsat fælles samarbejdsaftale med Ansager kirke omkring personalet på kirkegården.

Udgifter øvrig drift (uden løn)

Udover almindelige forskydninger viser regnskabet, at der har været en ekstraudgift på 21 t.kr. Påvirket af følgende:

Kirkebygning:

- Regnskabet udviser netto en besparelse 34 t.kr. i forhold til budgettet. Besparelse på udgifter til vedligeholdelse af kirken og inventar som ikke er anvendt. Der har ikke været udgifter til kalkning.

Sognegård: Leje og køb af Borberggade 18

- Samlede omkostninger i 2019 til Borberggade 18 på 46 t.kr. som dækker husleje, vand, varme m.v.
- Præstegården i Skovlund blev solgt i 2019, der blev lavet en aftale med Varde Provsti at salgsprovenu fra salg af præstegården skal bruges til finansiering af købet Borberggade 18.
- Der var indbrud i præstegården på Lundvej 9 inden den blev solgt. Erstatningen fra Forsikringsenheden blev det også aftalt med Varde Provsti at pengene / udgifterne skulle fremgå af Skovlund kirkekasse.

Kirkelige aktiviteter:

- Udgifter til kirkelige aktiviteter set under et, er der en besparelse på 4 t.kr. Der har været almindelige forskydninger mellem det der er afsat i budgettet og det realiserede regnskab. Vi ønsker også fortsat at samarbejde med andre menighedsråd / foreninger omkring fælles arrangementer.
- Da huset Borberggade 18 blev revet ned, har der været udgifter til leje af kulturhuset til arrangementer, konfirmandundervisning m.v.

Kirkegården:

- Regnskabet udviser netto et merforbrug på 39 t.kr. i forhold til budgettet. Der har været almindelige forskydninger mellem det der er afsat i budgettet og det realiserede regnskab. Udgifter til indkøb af spyd til gravstederne plus clips i diverse farver (kirkegårdssystemet) 17 t.kr. Merforbrug til planter og affald på 14 t.kr. Der har været opgravning grundet utæt stophane ved redskabsrum 4 t.kr.

Administration og fællesudgifter:

- Regnskabet udviser et merforbrug til administration og fællesudgifter på 20 t.kr. som kan henføres til selvrisko til Forsikringsenheden på 15 t.kr., samt udgifter til efteruddannelse af personale.

Indtægter

I forhold til budgettet viser regnskabet ekstra indtægter på 4 t.kr. som kan henføres til ny anlæg / omlægninger af gravsteder.

Finansielle poster/udgifter

I forhold til budgettet viser regnskabet ekstraindtægt på de finansielle poster på 1 t.kr.

Følgende bemærkninger:

Det er besluttet at følge Kirkeministeriets og Landsforeningens anbefaling om metodevalg til beregning af den variable momsfradragssprocent, som tager afsæt i Landsskatterettens afgørelse fra december 2017. Momsafløftningsprocent er ændret fra 40% til 43%.

Anlægsbevillinger:

Der er i 2019 bevilliget kr. 1.000.000 fra anlægspuljen til et sognehus.

Egenkapitalen:

Konto 721110, Opsparing til anlæg:

Saldo 01.01.19	kr.	238.546
Rentetilskrivning 2019	kr.	0
Køb af Borgergade 18	kr.	-703.688
Salg af Lundvej 9	kr.	1.264,987
<u>Rentetilskrivning 2019</u>	<u>kr.</u>	<u>0</u>
I alt pr. 31.12.19	kr.	799.845

Beløbet henstår på særskilte opsparingskonti i bank.

Konto 721130, Kirke- og præsteembedskapitaler:

Saldoen på kirke- og præsteembedskapitaler er uændret kr.138.479. Formuen administreres af KAS via Ribe Stift og henstår på særskilt konto i Ribe Stift.

Konto 721140, Likviditet stillet til rådighed af provstiet:

Likviditet stillet til rådighed af provstiet udgør kr. 100.000 pr. 31. december 2019. Dette beløb er uændret i 2019 og skal betragtes som en buffer, som anvendes i tilfælde af uforudset pres på likviditeten.

Konto 721150, Langfristet gæld:

Ingen.

Konto 741120, Videreførsel af midler til ikke- udført anlægsarbejde:

Saldo 01.01.19	kr.	0
Udgifter udviklingsplan	kr.	41.731
Køb af Borgergade 18	kr.	22.255
<u>Salg af Lundvej 9</u>	<u>kr.</u>	<u>9.700</u>
I alt pr. 31.12.19	kr.	73.686

Konto 721160, Arv og donation:

Ingen.

Konto 741110, Frie midler:

Opgørelse af de frie midler kan specificeret således:

Saldo 01.01.19	kr.	429.050
----------------	-----	---------

Årets underskud på drift	kr. -33.300
I alt pr. 31.12.19	kr. 395.750

De frie midler udgør pr. 31.12.2019 kr. 395.750 som vi vil disponere over på følgende måde:

Opsparing kalkning af kirken kr. 25.000.

Opsparing maskiner til kirkegården kr. 25.000.

Kommende sognegård kr. 200.000.

Fortsat omlægning af kirkegården i forbindelse med kommende udviklingsplaner samt forskønnelser på kirkegården incl. Kirkegårdsmur kr. 100.000.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kostprisberegninger og udviklingsplaner - samarbejdet omfatter økonomisk bistand til beregning af kostpriser for kirkegårdsdrift og udarbejdelse af udviklingsplaner for kirkegårdene i Varde Provsti. Samarbejdet omfatter provstiudvalget for Varde Provsti og samtlige menighedsråd i Varde Provsti deltager i samarbejdet.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

VAMS - samarbejde om en skolekirketjeneste, samtlige menighedsråd i Varde Provsti deltager i samarbejdet.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde kirkekasse.

RAMS - samarbejde om fælles medlemskab af Menighedsrådenes Skoletjeneste i Ribe Stift, samtlige menighedsråd i Varde Provsti deltager i samarbejdet.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

Det Fælles Regnskabskontor i Varde - samarbejdet omfatter udførelsen af regnskabsfunktionen.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde kirkekasse.

Samarbejde om fælles anlægspulje i Varde Provsti – samarbejdet er oprettet til anlægsopgaver og renoveringsopgaver i provstiets sogne.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

Samarbejde om fælles personalekonsulent i Grene og Varde provstier.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

Vedtægt for samarbejdsaftale om varetagelse af graverfunktion samt præsteseekretær

Den regnskabsmæssige registrering findes i Ansager Menighedsråd

Fælles samarbejde med Stenderup Menighedsråd om fælles organist samt vikarer.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Stenderup menighedsråd.

Delt organistlønninger med Stenderup.

Lønomkostninger m.m. 170 t.kr.

Den regnskabsmæssige registrering findes i Stenderup Menighedsråd

Graver/gravermedhjælpere på kirkegårdene i Ansager og Skovlund.

Lønomkostninger m.m. 550 t.kr.

Den regnskabsmæssige registrering findes i Ansager Menighedsråd

Præsteseekretær i Ansager og Skovlund.

Lønomkostninger m.m. 16 t.kr.

Den regnskabsmæssige registrering findes i Ansager Menighedsråd

Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

Finansielle poster: Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Balancen

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Tilgodehavender: Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsning: Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Gæld: Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

	Regnskab 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
1 Fælles indtægter i alt	929.000,00	929.000,00	953.000,00
Øvrig drift i alt	-962.300,14	-951.000,00	-916.381,68
2 Kirkebygning og sognegård	-100.786,65	-127.290,00	-145.205,39
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-55.009,01	-47.790,00	-43.137,47
Udgifter, øvrig drift	-45.777,64	-79.500,00	-102.067,92
3 Kirkelige aktiviteter	-371.985,18	-383.080,00	-313.040,74
Indtægter	3.360,00	3.000,00	17.850,05
Udgifter, løn	-313.738,29	-320.780,00	-233.924,31
Udgifter, øvrig drift	-61.606,89	-65.300,00	-96.966,48
4 Kirkegård	-357.199,65	-328.030,00	-338.713,72
Indtægter	220.980,86	217.400,00	206.328,22
Udgifter, løn	-434.571,21	-440.730,00	-447.551,26
Udgifter, øvrig drift	-143.609,30	-104.700,00	-97.490,68
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-135.096,76	-114.700,00	-121.948,73
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-52.174,71	-52.000,00	-45.995,12
Udgifter, øvrig drift	-82.922,05	-62.700,00	-75.953,61
7 Finansielle poster	2.768,10	2.100,00	2.526,90
A Resultat af drift	-33.300,14	-22.000,00	36.618,32
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-725.943,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-41.731,26	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	1.255.287,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	487.612,74	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	454.312,60	-22.000,00	36.618,32

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-238.546,29	-561.299,00	-799.845,29
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-138.478,68	0,00	-138.478,68
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-79.050,18	33.300,40	-45.749,78
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	73.686,00	73.686,00
741150 Frie midler - opsparing kalkning	-25.000,00	0,00	-25.000,00
741151 Frie midler - opsparing maskiner	-25.000,00	0,00	-25.000,00
741152 Frie midler - udviklingsplan / kirkegårdsmur	-200.000,00	100.000,00	-100.000,00
741153 Frie midler - sognegård	-100.000,00	-100.000,00	-200.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-454.312,60	454.312,60	0,00

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
3.209.228,01	3.313.532,92
-753,25	0,00
138.478,68	138.478,68
3.071.502,58	3.175.054,24
0,00	0,00
1.062.652,23	1.555.788,33
443.784,69	375.526,71
238.546,29	799.845,29
380.321,25	380.416,33
4.271.880,24	4.869.321,25
-906.075,15	-1.360.387,75
-238.546,29	-799.845,29
-138.478,68	-138.478,68
-100.000,00	-100.000,00
-79.050,18	-45.749,78
0,00	73.686,00
-350.000,00	-350.000,00
-3.071.502,58	-3.175.054,24
-3.071.502,58	-3.175.054,24
0,00	0,00
-294.302,51	-333.879,26
-254.221,43	-152.441,94
-38.841,96	-182.390,80
0,00	0,01
0,00	15.000,00
-1.239,12	-14.046,53
-4.271.880,24	-4.869.321,25

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
929.000,00	929.000,00	953.000,00	929.000,00	0,00	0,00
929.000,00	929.000,00	953.000,00	929.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-108.497,19	-98.390,00	-145.000,79	0,00	-55.009,01	-53.488,18
-697,86	-28.900,00	-204,60	0,00	0,00	-697,86
8.408,40	0,00	0,00	0,00	0,00	8.408,40
-100.786,65	-127.290,00	-145.205,39	0,00	-55.009,01	-45.777,64

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-326.401,40	-302.010,00	-243.378,57	0,00	-309.519,54	-16.881,86
-27.942,95	-23.670,00	-43.012,89	0,00	-4.218,75	-23.724,20
-17.241,03	-26.100,00	-24.814,20	3.360,00	0,00	-20.601,03
0,00	-1.000,00	-1.335,08	0,00	0,00	0,00
0,00	-15.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-399,80	-15.000,00	-500,00	0,00	0,00	-399,80
-371.985,18	-383.080,00	-313.040,74	3.360,00	-313.738,29	-61.606,89

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-297.539,40	-311.010,00	-312.739,43	219.079,05	-396.064,90	-120.553,55
-59.660,25	-17.020,00	-25.974,29	1.901,81	-38.506,31	-23.055,75
-357.199,65	-328.030,00	-338.713,72	220.980,86	-434.571,21	-143.609,30

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

66 Personregistrering - kirkelig

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-311,95	-4.900,00	-6.236,93	0,00	0,00	-311,95
-31.039,51	-26.600,00	-32.527,72	0,00	-15.999,96	-15.039,55
-13.607,52	-8.900,00	-10.795,21	0,00	-3.999,96	-9.607,56
-3.999,96	-4.000,00	-3.999,96	0,00	-3.999,96	0,00
-48.381,49	-47.500,00	-47.562,55	0,00	-12.000,00	-36.381,49
-18.179,33	-10.000,00	-13.995,20	0,00	-16.174,83	-2.004,50
0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-4.577,00	-2.800,00	0,00	0,00	0,00	-4.577,00
-15.000,00	0,00	-6.831,16	0,00	0,00	-15.000,00
-135.096,76	-114.700,00	-121.948,73	0,00	-52.174,71	-82.922,05

Formål

7 Finansielle poster

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
95,08	0,00	0,00	95,08	0,00	0,00
2.077,18	2.100,00	1.849,49	2.077,18	0,00	0,00
595,84	0,00	677,41	595,84	0,00	0,00
2.768,10	2.100,00	2.526,90	2.768,10	0,00	0,00

8 Anlægsramme

81 Sognegård

83 Kirkegård

85 Præsteboliger

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-725.943,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-725.943,00
-41.731,26	0,00	0,00	0,00	0,00	-41.731,26
1.255.287,00	0,00	0,00	1.255.287,00	0,00	0,00
487.612,74	0,00	0,00	1.255.287,00	0,00	-767.674,26

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Ejendomsværdi i alt					

**Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Kollekt fra 2018 som er afregnet i 2019 til:	
Folkekirkens Nødhjælp	725,00
Bibelselskabet	725,00
Kollekt 2019 som er afregnet direkte til KFUM Spejder, Skovlund	1.926,00